

ИНФОРМАЦИЯ

из заключения №18 от 11.11.2024 на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 29 ноября 2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты города Эссентуки на проекту решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 29 ноября 2023 года № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), статьями 21 и 22 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утверждённого решением Совета города Эссентуки от 29.07.2015 № 98 (далее – Положение о бюджетном процессе), пп.2 п.1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город-курорт Эссентуки (далее - Контрольно-счётная палата, КСП), утверждённого решением Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 113.

Данный проект внесен Главой города Эссентуки на рассмотрение Думы города Эссентуки на основании статьи 77 Устава муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки Ставропольского края и в соответствии с требованиями статьи 28 Положения о бюджетном процессе. Проект разработан Финансовым управлением администрации города Эссентуки (далее – Финансовое управление) и содержит предложения по изменению плановых показателей бюджета городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки произведено на основании обращений ГРБС города Эссентуки по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, обращений ГРБС города Эссентуки по дополнительному финансированию, которые рассмотрены на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов (протокол № 6 от 02 ноября 2024).

Основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2024 год в разрезе показателей доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки

Проектом предлагается внесение изменений в основные показатели бюджета города Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов:

Наименование доходов	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 53 от 19.06.2024)	Проект решения о бюджете от 11.11.2024, руб.	Отклонения (гр.3 - гр.2), руб.	Отклонения гр.3/2*100, %
1	2	3	4	5
Всего доходов, из них	4 844 660 219,59	4 935 283 660,95	90 623 441,36	101,87%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 746 241 719,59	3 732 159 975,73	-14 081 743,86	99,62%
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 098 418 500,00	1 203 123 685,22	104 705 185,22	109,53%

-налоговые	979 203 000,00	979 203 000,00	0,00	100,00%
-неналоговые	119 215 500,00	223 920 685,22	104 705 185,22	187,83%
Всего расходов	5 088 487 698,00	5 184 017 778,97	95 530 080,97	101,88%
Дефицит (-) / профицит (+)	-243 827 478,41	-248 734 118,02	-4 906 639,61	102,01%
Верхний предел муниципального долга	88 985 261,96	93 891 901,57	4 906 639,61	105,51%
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	7 344 000,00	7 344 000,00	0,00	100,00%
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	88 985 261,96	93 891 901,57	4 906 639,61	105,51%
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	88 985 261,96	93 891 901,57	4 906 639,61	105,51%
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	154 842 216,45	154 842 216,45	0,00	100,00%

Проектом изменений в решение Думы города Эссентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета в 2024 году увеличить на 90 623 441,36 рублей и определить в общем объеме 4 935 283 660,95 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2024 году увеличить на 95 530 080,97 рублей и определить в общем объеме 5 184 017 778,97 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 59 800 000,00 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рубля, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75 000 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2024 году увеличить на 4 906 639,61 рублей и определить в объеме 248 734 118,02 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов оставить бюджет бездефицитным.

Доходы бюджета города Эссентуки

В абсолютной сумме в 2024 году объем доходов увеличен на 90 623 441,36 рублей, в том числе:

1. Объем доходов по безвозмездным поступлениям уменьшен на общую сумму 14 081 743,86 рублей на основании писем главных администраторов доходов, а именно:

1.1. Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет увеличены на сумму 443,30 рублей.

1.2. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, уменьшен на общую сумму 14 082 187,16 рублей, из них:

- возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов городских округов уменьшен на 122 145,37 рублей;
- возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов городских округов уменьшен на 1 211 462,61 рублей;
- возврат остатков субвенций на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, из бюджетов городских округов уменьшен на 37 650,00 рублей;
- возврат остатков субвенций на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях из бюджетов городских округов уменьшен на 42 083,24 рублей;
- возврат остатков субвенций на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», из бюджетов городских округов уменьшен на 16 578,10 рублей;
- возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов уменьшен на 115 945,37 рублей;
- возврат остатков субвенций на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, из бюджетов городских округов уменьшен на 59 909,53 рублей;
- возврат остатков субвенций на финансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, из бюджетов городских округов уменьшен на 12 000,00 рублей;
- возврат остатков субвенций на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме из бюджетов городских округов уменьшен на 38 943,21 рублей;
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов уменьшен на 12 425 469,73 рублей.

2. Объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на общую сумму 104 705 185,22 рублей, а именно:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (возврат дебиторской задолженности прошлых лет) увеличены на 9 705 185,22 рублей;
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) увеличены на 95 000 000,00 рублей (согласно письма, предоставленного Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки, доход по основному платежу увеличен на 62 000 000,00 рублей, пени увеличены на 33 000 000,00 рублей (на отчетную дату в разделе 2 формы 0503169 «Сведения по дебиторской задолженности» отражена просроченная дебиторская задолженность в сумме 74 644 036,24 рублей, расчет по пеням предоставлен администратором доходов в приложении к письму)).

Расходы бюджета города Эссентуки

Согласно Решению о бюджете расходы местного бюджета на 2024 год утверждены в сумме 5 088 487 698,00 рублей.

В абсолютной сумме расходы местного бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 95 530 080,97 рублей за счет увеличения объема неналоговых доходов.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2024 год составят 5 184 017 778,97 рублей.

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Эссентуки изменения сложились по восьми ГРБС.

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2024 году в разрезе ГРБС представлен в таблице:

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Эссентуки	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 53 от 19.06.2024)	Проект решения о бюджете от 11.11.2024, руб.	Отклонения (гр. 3 - гр.2), рублей	Отклонения (гр. 3 / гр.2 *100),%
1	2	3	4	5
Дума городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 600	10 127 307,17	10 127 307,17	0,00	100,00
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 601	107 445 073,80	111 504 300,24	4 059 226,44	103,78
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки - код главы 602	448 457 794,35	384 735 940,62	-63 721 853,73	85,79
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	740 269 733,56	819 891 633,40	79 621 899,84	110,76
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	89 754 796,23	89 754 796,23	0,00	100,00
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	12 453 636,19	13 966 097,18	1 512 460,99	112,14
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	1 571 586 832,97	1 548 500 685,65	-23 086 147,32	98,53
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки – код главы 607	112 390 728,48	116 146 390,14	3 755 661,66	103,34
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	519 433 135,61	519 433 135,61	0,00	100,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	1 264 048 201,53	1 335 128 940,75	71 080 739,22	105,62

Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки – код главы 639	208 141 244,84	230 449 338,71	22 308 093,87	110,72
Контрольно-счетная палата городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 643	4 379 213,27	4 379 213,27	0,00	100,00
Всего расходов на 2024 год	5 088 487 698,00	5 184 017 778,97	95 530 080,97	101,88

Глава 601 «Администрация города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 107 445 073,80 рубля.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета увеличить на 4 059 226,44 рублей, а именно на:

- оплату исполнительных листов (восстановление ранее перераспределенных средств) – 260 000,00 рублей;
- командировочные расходы (восстановление ранее перераспределенных средств) – 944 000,00 рубля;
- командировочные расходы в зону СВО (восстановление ранее перераспределенных средств) – 415 520,00 рублей;
- перепрофилирование должностей, внесение изменений в штатные расписания администрации города Эссентуки – 1 426 576,40 рублей,
- выплату единовременного поощрения (выход на страховую пенсию по старости) (восстановление ранее перераспределенных средств) – 434 757,33 рублей;
- оплату налога на землю и налога на имущество (ул. Интернациональная, 44) (восстановление ранее перераспределенных средств) – 578 372,71 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 111 504 300,24 рублей.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 448 457 794,35 рубля.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 63 721 853,73 рублей, а именно:

1. На основании постановления администрации города Эссентуки № 478 от 27.04.2024 «О перераспределении отдельных полномочий администрации города Эссентуки», ст.217 Бюджетного кодекса РФ, в связи с изменениями функций и полномочий главных распорядителей (распорядителей), уменьшены субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (средства перераспределены на Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки), на общую сумму 61 914 973,33 рублей, из них:
 - за счет межбюджетных трансфертов – уменьшение на 58 778 744,11 рублей;
 - за счет средств местного бюджета в рамках софинансирования – уменьшение на 3 136 229,22 рублей.
2. Уменьшен объем бюджетных ассигнований на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления на 1 806 880,40 рублей, в связи с изменениями функций и полномочий главных распорядителей (распорядителей) в соответствии с распоряжением администрации города Эссентуки от 03.05.2024 № 49-р «Об утверждении штатных расписаний на основании постановления администрации города Эссентуки от 27.04.2024 № 478 «О перераспределении отдельных полномочий администрации города Эссентуки».

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 384 735 940,62 рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 740 269 733,56 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 79 621 899,84 рублей, а именно на:

– доукомплектование необходимым перечнем оборудования объекта «Средняя общеобразовательная школа на 1000 мест в микрорайоне Северный-3 г.Эссентуки» – 55 866 920,00 рублей (средства местного бюджета);

– внутреннее оформление помещений школы, разработка дизайн-проекта и системы навигации объекта «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр. Северный-3 г.Эссентуки» – 20 665 950,20 рублей (средства местного бюджета);

– выполнение условий софинансирования объекта «Средняя общеобразовательная школа на 1000 мест в мкр. Северный-3 г.Эссентуки» – 2 749 029,64 рублей (восстановление ранее перераспределенных средств);

– корректировку проектно-сметной документации на устройство спортивного ядра и спортивных игровых площадок для прохождения государственной экспертизы по объекту «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр. Северный 3 г. Эссентуки» – 340 000,00 рублей (восстановление ранее перераспределенных средств);

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 819 891 633,40 рублей.

Глава 605 «Управление экономического развития администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 12 453 636,19 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличить на 1 512 460,99 рублей, а именно на:

- организацию работы по изготовлению рекламно-информационной и сувенирной продукции о городе-курорте Эссентуки (частичное возмещение расходов) – 595 000,00 рублей;

– командировочные расходы (восстановление ранее перераспределенных средств) – 282 450,77 рублей;

– перепрофилирование должностей, внесение изменений в штатные расписания администрации города Эссентуки – 635 010,22 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 13 966 097,18 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 1 571 586 832,97 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета уменьшить на 23 086 147,32 рублей, а именно:

– увеличить бюджетные ассигнования на выполнений условий софинансирования на обеспечение мероприятий по закупке средств обучения и воспитания (восстановление ранее перераспределенных средств) – на 1 708 757,68 рублей;

– уменьшить объем субсидий (за счет средств местного бюджета) на выполнение муниципального задания общеобразовательным учреждениям – на 24 794 905,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 1 548 500 685,65 рублей.

Глава 607 «Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 112 390 728,48 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличить на 3 755 661,66 рублей, а именно на:

- оплату работ по очистке городского озера и отстойника от ила (субсидии на иные цели МАУ «Аттракцион») – 2 849 466,66 рублей (возмещение расходов);
- оплату за потребление электроэнергии (субсидии МАУ «Аттракцион») – 303 300,35 рублей;
- выплату компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении 4-х сотрудников Управления культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки – 602 894,65 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 116 146 390,14 рублей.

Глава 614 «Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 1 264 048 201,53 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году увеличить объем бюджетных ассигнований на общую сумму 71 080 739,22 рублей, а именно:

1. На основании ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, постановления администрации города Эссентуки № 478 от 27.04.2024 «О перераспределении отдельных полномочий администрации города Эссентуки», в связи с изменениями функций и полномочий главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, перераспределены от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на сумму 61 914 973,33 рублей, из них:

- за счет межбюджетных трансфертов – 58 778 744,11 рублей;
- за счет средств местного бюджета в рамках софинансирования – 3 136 229,22 рублей.

2. Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на выполнения муниципального задания МБУ «КБГ» на 9 165 765,89 рублей, из них на:

- командировочные расходы в зону СВО – 2 427 569,85 рублей;
- страховку специализированной новой техники – 149 956,00 рублей;
- техническое обслуживание поступившей новой специализированной техники – 678 000,00 рублей;
- приобретение горюче-смазочных материалов для работы специализированной техники – 5 910 240,04 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 1 335 128 940,75 рублей.

Глава 639 «Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 208 141 244,84 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований за счет местного бюджета увеличить на 22 308 093,87 рублей, а именно на:

- ремонт спортивного зала и врезки отдельного входа из нижнего зала, расположенного по адресу: г. Эссентуки, ул. 60 лет Октября,14 (МБУ ДО СШ по единоборству) – 1 406 993,87 рублей (восстановление ранее перераспределенных средств);
- устройство железобетонной площадки по установке модульного спортивного сооружения по адресу: г. Эссентуки, ул.Сиреневая/ул.Губина - 20 901 100,00 рублей (восстановление ранее перераспределенных средств).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 230 449 338,71 рублей.

Глава 643 «Контрольно-счетная палата города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 4 138 136,27 рублей.

Согласно абзаца 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов увеличена сводная бюджетная роспись на 241 077,00 рублей (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 4 379 213,27 рублей.

Изменения, внесённые в распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию 13-ти **муниципальных программ** города Эссентуки на 2024 год в разрезе подпрограмм, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 53 от 19.06.2024)	Проект решения о бюджете от 11.11.2024, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1.	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	2 287 071 588,17	2 343 607 340,69	56 535 752,52	102,47
1.1.	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	2 244 123 485,75	2 301 184 738,27	57 061 252,52	102,54
1.2.	П/п «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (01 2)	16 781 787,70	16 781 787,70	0,00	100,00
1.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» (01 3)	26 166 314,72	25 640 814,72	-525 500,00	97,99
2.	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	755 738 379,77	766 499 402,97	10 761 023,20	101,42
2.1.	П/п «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки»(02 1)	374 197 950,78	381 360 921,71	7 162 970,93	101,91
2.2.	П/п «Защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» (02 2)	16 968 181,18	17 051 324,18	83 143,00	100,49
2.3.	П/п «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (02 3)	227 454 995,25	228 144 995,25	690 000,00	100,30
2.4.	П/п «Охрана окружающей среды» (02 4)	12 797 171,30	12 236 010,14	-561 161,16	95,61

2.5.	П/п «Безопасный город Ессентуки» (02 6)	11 998 933,31	11 998 933,31	0,00	100,00
2.6.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно- коммунального хозяйства города Ессентуки, защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций» и общепрограммные мероприятия» (02 5)	112 321 147,95	115 707 218,38	3 386 070,43	103,01
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	409 585 579,21	409 585 579,21	0,00	100,00
3.1.	П/п «Архитектура и выполнение отдельных функций в области градостроительства» (03 1)	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	100,00
3.2.	П/п «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Ессентуки» (03 2)	214 166 599,63	214 166 599,63	0,00	100,00
3.3.	П/п «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильём граждан города Ессентуки Ставропольского края» (03 3)	173 100 068,41	173 100 068,41	0,00	100,00
3.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» (03 4)	20 748 911,17	20 748 911,17	0,00	100,00
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	112 127 570,48	115 913 202,14	3 785 631,66	103,38
4.1.	П/п «Культура» (04 1)	59 158 682,80	59 461 983,15	303 300,35	100,51
4.2.	П/п «Развитие дополнительного образования в сфере культуры» (04 2)	41 481 363,04	44 330 829,70	2 849 466,66	106,87
4.3.	П/п «Работа с населением и реализацией молодежной политики» (04 3)	5 107 683,20	5 107 683,20	0,00	100,00
4.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и общепрограммные мероприятия» (04 4)	6 379 841,44	7 012 706,09	632 864,65	109,92
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	207 772 536,64	230 080 630,51	22 308 093,87	110,74
5.1.	П/п «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» (05 1)	202 054 329,97	224 362 423,84	22 308 093,87	111,04
5.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные	5 718 206,67	5 718 206,67	0,00	100,00

	мероприятия) (05 2)				
6.	Муниципальная программа «Управление имуществом» 06	34 808 103,57	33 452 805,88	-1 355 297,69	96,11
6.1.	П/п «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений» (06 1)	5 267 075,33	5 677 392,13	410 316,80	107,79
6.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» (06 2)	29 541 028,24	27 775 413,75	-1 765 614,49	94,02
7.	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	2 256 063,16	2 256 063,16	0,00	100,00
7.1.	П/п «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» (07 1)	787 700,00	787 700,00	0,00	100,00
7.2.	П/п «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков» (07 2)	1 293 100,00	1 293 100,00	0,00	100,00
7.3.	П/п «Профилактика терроризма и его идеологии» (07 3)	175 263,16	175 263,16	0,00	100,00
8.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08	222 014 832,10	223 527 293,05	1 512 460,95	100,68
8.1.	П/п «Туристско-рекреационный комплекс» (08 3)	210 138 327,09	210 138 327,09	0,00	100,00
8.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия» (08 4)	11 876 504,97	13 388 965,96	1 512 460,99	112,73
9.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	519 983 135,61	519 983 135,61	0,00	100,00
9.1.	П/п «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельным категориям граждан» (09 1)	481 903 399,73	481 903 399,73	0,00	100,00
9.2.	П/п «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» (09 2)	550 000,00	550 000,00	0,00	100,00
9.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» (09 3)	37 529 735,88	37 529 735,88	0,00	100,00
10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» 10	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00

10.1.	П/п «Повышение эффективности муниципальной службы и развитие муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» (10 1)	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
11.	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» 11	88 723 608,23	88 723 608,23	0,00	100,00
11.1.	П/п «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» (11 1)	70 502 357,33	70 502 357,33	0,00	100,00
11.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» (11 2)	18 221 250,90	18 221 250,90	0,00	100,00
12.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» 12	297 626 994,21	296 031 736,90	-1 595 257,31	99,46
12.1.	П/п «Благоустройство общественных территорий и мест массового отдыха»(12 1)	297 626 994,21	296 031 736,90	-1 595 257,31	99,46
13.	Муниципальная программа «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» 13	32 773 297,78	32 774 107,59	809,81	100,00
13.1.	П/п «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» (13 1)	25 455 339,70	25 455 339,70	0,00	100,00
13.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» и общепрограммные мероприятия» (13 2)	7 317 958,08	7 318 767,89	809,81	100,01
	ИТОГО программные мероприятия:	4 970 531 688,89	5 062 484 905,94	91 953 217,05	101,85
14.	Обеспечение деятельности Думы города Эссентуки 70	10 127 307,17	10 127 307,17	0,00	100,00
15.	Обеспечение деятельности Администрации города Эссентуки 71	103 449 488,70	107 026 352,59	3 576 863,89	103,46
16.	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город-	4 379 213,27	4 379 213,27	0,00	100,00

	курорт Эссентуки 77				
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	117 956 009,10	121 532 873,03	3 576 863,93	103,03
	ВСЕГО	5 088 487 698,00	5 184 017 778,97	95 530 080,97	101,88

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличить на 91 953 217,05 рублей, или на 1,85%. С учетом предложенных изменений по всем муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 5 062 484 905,94 рублей, или 97,66% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, увеличить на 3 576 863,93 рублей, или на 3,03%, и составит 121 532 873,03 рублей, или 3,34% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Дефицит бюджета и долговая политика

Проектом предлагается увеличить дефицит бюджета в 2024 году на 4 906 639,61 рублей и определить в объеме 248 734 118,02 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов – бюджет оставить бездефицитный.

В качестве источника финансирования дефицита бюджета города определены:

- переходящие остатки на едином лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2024 года в сумме 154 842 216,45 рублей;

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2024 году в размере – 93 891 901,57 рублей, в плановом периоде в 2025 году – 93 891 901,57 рублей, в плановом периоде в 2026 году – 93 891 901,57 рублей.

Погашение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации проектом запланировано на плановый период 2025 года – в сумме 93 891 901,57 рублей, на плановый период 2026 года – в сумме 93 891 901,57 рублей.

Дефицит бюджета на 2024 год не превысит предельно допустимое значение (10,0% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), установленное пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ. Дефицит за счет средств остатков на лицевых счетах не влечёт за собой привлечение кредитных средств и образование дополнительного муниципального долга.

Прогнозируемый верхний предел муниципального долга городского округа город-курорт Эссентуки увеличится на 4 906 639,61 рублей и составит 93 891 901,57 рублей.

Удельный вес муниципального долга в общем годовом объеме доходов местного бюджета (без учета объема безвозмездных поступлений) с учетом предлагаемых изменений на 2024 год составит 7,8%.

По информации Финансового управления администрации города Эссентуки, представленной в пояснительной записке к проекту решения о бюджете, по итогам исполнения бюджета муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки за 2023 год на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 сложились остатки денежных средств в общей сумме 156 884 132,38 рублей, в том числе: за счет неиспользованных межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Ставропольского края и других уровней бюджета, – 40 509 261,83 рублей; за счет собственных средств – 116 374 870,55 рублей. Ранее были распределены остатки денежных средств в сумме 116 374 870,55 рублей за счет средств местного бюджета и в сумме 38 467 345,90 рублей - по средствам краевого бюджета.

Нераспределенный остаток денежных средств на текущую дату, разрешаемый к использованию, составит 2 041 915,93 рублей за счет средств краевого бюджета.

Выводы

В представленном проекте изменений в решение Думы города Эссентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета в 2024 году увеличить на 90 623 441,36 рублей и определить в общем объеме 4 935 283 660,95 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2024 году увеличить на 95 530 080,97 рублей и определить в общем объеме 5 184 017 778,97 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 59 800 000,00 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рубля, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75 000 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2024 году увеличить на 4 906 639,61 рублей и определить в объеме 248 734 118,02 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов оставить бюджет бездефицитным.

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличить на 91 953 217,05 рублей, или на 1,85%. С учетом предложенных изменений по всем муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 5 062 484 905,94 рублей, или 97,66% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, увеличить на 3 576 863,93 рублей, или на 3,03%, и составит 121 532 873,03 рублей, или 3,34% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном Финансовым управлением администрации города Эссентуки проекте предлагается внесение изменений в текстовые статьи решения о бюджете:

- пункт 4. решения изложить в следующей редакции:

«4. Учесть в составе доходов местного бюджета межбюджетные трансферты, получаемые из краевого бюджета, на 2024 год в сумме 3 732 159 975,73 рубля, на 2025 год в сумме 1 812 423 349,57 рублей и на 2026 год в сумме 1 624 738 672,11 рубля.»;

- подпункт 7.2. пункта 7 решения изложить в следующей редакции:

«7.2. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

на 1 января 2025 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 891 901,57 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2026 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 891 901,57 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2027 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 891 901,57 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей.

В 2024 году заимствования денежных средств осуществляются в виде кредитов кредитных организаций в сумме 93 891 901,57 рубль.».

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует требованиям Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.